

Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

CVR-nr.: 11 59 16 04

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 090

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for
Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter Lov om fonde
og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver
et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2017
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Københavns Kommunes opfostrings- og uddannelseslegat

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning. Årsregnskabet aflægges efter lov om fonde og visse foreninger.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og udførte revision

Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering - med henvisning til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde - herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

08/01/2018

Marlene Vestergaard

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

Balance

Noterede værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen. Udenlandske værdipapirer omregnes til danske kroner på baggrund af den officielle valutakurs på balancedagen.

Øvrige aktiver optages til pålydende værdi.

Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Skat

Fondens værdipapirer beskattes efter lagerprincippet.

Resultatopgørelse**31. december 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	479,34	1.013,51
	Renteafkast fra investeringsforeninger	24.170,70	34.392,40
	Aktieafkast investeringsforeninger	41.704,40	57.439,80
	Ordinære indtægter i alt	66.354,44	92.845,71
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-6.330,33	-4.706,08
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-4.578,00
	Omkostninger i alt	-7.865,63	-9.284,08
	Resultat før uddelinger/skat	58.488,81	83.561,63
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-450.000,00	-90.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	348.627,00	90.000,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	0,00	-38.808,00
	Uddeling i alt	-101.373,00	-38.808,00
	Resultat efter uddelinger	-42.884,19	44.753,63
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.340,00	-3.342,00
	Skattegodtgørelse	14,28	8,55
	Betalt fondsskat	-40.901,00	0,00
	Resultat efter disponering	-86.110,91	41.420,18
	Overført fra sidste år	141.426,77	100.006,59
	Overføres til næste år	55.315,86	141.426,77

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	982.214,00	991.063,42
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	396.815,00	410.952,78
	Kapitalkonto	409,66	347,35
Note 8	Mellemregning fri kapital	2.336,49	3.336,13
	Bundne aktiver i alt	1.381.775,15	1.405.699,68
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	48.977,38	483.677,18
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-2.336,49	-3.336,13
Note 2	Tilgodehavende	9.174,97	14.290,72
	Frie aktiver i alt	55.815,86	494.631,77
	Aktiver i alt	1.437.591,01	1.900.331,45

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.405.699,68	1.443.511,12
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.124,00	3.001,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-14.140,53	-44.154,44
Konsolidering	2.340,00	3.342,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.381.775,15</u>	<u>1.405.699,68</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	141.426,77	100.006,59
Årets resultat efter disponering	-86.110,91	41.420,18
Fri egenkapital i alt	<u>55.315,86</u>	<u>141.426,77</u>
Egenkapital i alt	1.437.091,01	1.547.126,45
Hensættelser	0,00	348.627,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	4.578,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>4.578,00</u>
Passiver i alt	1.437.591,01	1.900.331,45

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3,51
Rente af afkastkonto	475,83
I alt	<u>479,34</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	9.174,97
I alt	<u>9.174,97</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<u>-1.035,30</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.700,00
Revisionshonorar	-1.524,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.383,33
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-911,00
I alt	<u>-6.330,33</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige
	formål	Heraf LL§7, 22	formål
FC Sønderbro	450.000,00	0,00	0,00
I alt	<u>450.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2012	51.936,00	51.936,00	0,00	2017
2014	198.830,00	198.830,00	0,00	2019
2015	59.053,00	59.053,00	0,00	2020
2016	38.808,00	38.808,00	0,00	2021
Indeværende år	0,00		0,00	2022
I alt			<u>0,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3,51
Konsolidering	-2.340,00
I alt	<u>-2.336,49</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.253	108,100	135.449,30	1.253	102,100	127.931,30	-7.518,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	4.192	168,660	707.022,72	4.407	168,600	743.020,20	-264,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	356	96,800	34.460,80	0	0,000	0,00	-1.474,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	989	115,400	114.130,60	989	112,500	111.262,50	-2.868,00
	6.790		991.063,42	6.649		982.214,00	-12.124,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydneyinvest Fjernøsten	141	161,580	22.782,78	141	192,800	27.184,80	4.402,00
Jyske Invest Europæiske Aktier	606	117,000	70.902,00	606	122,500	74.235,00	3.333,00
Nordea Invest Europa	370	100,800	37.296,00	370	108,800	40.256,00	2.960,00
Nordea Invest Danmark	228	299,000	68.172,00	228	241,400	55.039,20	-13.135,53
Nordea Invest Stabile Aktier	1.500	141,200	211.800,00	1.500	133,400	200.100,00	-11.700,00
	2.845		410.952,78	2.845		396.815,00	-14.140,53

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	58.489
Kursavance/tab til beskatning	-26.262
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	32.227
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	7.227
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-7.227
Muligt fradrag nettokursgevinster	-26.262
Skattepligtig indkomst	-26.262

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	101.373
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	101.373
Konsolideringsfradrag (4%)	18.000
Sum af fradrag	119.373
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	94.373

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	26.262	0	0
Saldo ultimo året	0	26.262	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.124
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-14.138
Nettokursreguleringer	-26.262